

LAVIPHARM A.E.

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΩΝ ΧΗΜΙΚΩΝ ΚΑΙ ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ
 Αριθμός Μητρώου Ανωνύμων Εταιρειών 14010 / 06 / Β / 86 / 69 - Αριθμός ΓΕΜΗ 298301000 - ΕΔΡΑ : Οδός Αγίας Μαρίας, 190 02 Παιανία Αττικής
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ από 1η Ιανουαρίου 2013 μέχρι την 30η Σεπτεμβρίου 2013
 Σύμφωνα με Απόφαση 4/507/28.04.2009 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς



Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της Lavipharm A.E. και του Ομίλου. Συνιστούμε επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με τον εκδότη, να ανατρέξει στη διεύθυνση διαδικτύου του εκδότη, www.lavipharm.com, όπου αναρτώνται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η έκθεση επισκόπησης του νόμιμου ελεγκτή όποτε αυτή απαιτείται.

Διεύθυνση διαδικτύου Εταιρείας : www.lavipharm.com
 Ημερομηνία έγκρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο των οικονομικών καταστάσεων : 29 Νοεμβρίου 2013
 Νόμιμος Ελεγκτής : ΒΑΡΛΑΜΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ
 Ελεγκτική εταιρεία : ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ
 Τύπος έκθεσης επισκόπησης : Με σύμφωνη γνώμη - θέματα έμφασης

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)					ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)				
Ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες ευρώ					Ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες ευρώ				
	Ενοποιημένα Στοιχεία		Στοιχεία Εταιρείας			Ενοποιημένα Στοιχεία		Στοιχεία Εταιρείας	
	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2013	31.12.2012		1.1 - 30.09.2013	1.1 - 30.09.2012	1.1 - 30.09.2013	1.1 - 30.09.2012
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					Λειτουργικές δραστηριότητες				
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	24.919	25.778	20.349	20.901	Κέρδη/ (ζημιές) προ φόρων	(9.412)	(7.976)	(383)	(608)
Επενδύσεις σε ακίνητα	2.143	2.143	2.143	2.143	Πλέον / μείον προσαρμογές για:				
Άλλα περιουσιακά στοιχεία	41.729	44.019	23.862	25.082	Αποσβέσεις	2.268	2.607	1.804	2.007
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	12.126	11.656	71.943	72.018	Διαγραφη απαιτήσεων - υποχρεώσεων	-	(107)	-	-
Αποθέματα	4.831	5.694	2.946	2.508	Προβλέψεις	1.019	1.204	464	611
Απαιτήσεις από πελάτες	16.287	15.653	24.905	21.930	Συναλλαγματικές διαφορές	102	(3.235)	9	(11)
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	11.359	15.487	4.900	6.121	Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές)				
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	113.394	120.430	151.048	150.703	επενδυτικής δραστηριότητας	361	(474)	(27)	(54)
					Κέρδος από διαγραφη δανειακών υποχρεώσεων	-	-	-	-
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	6.120	7.192	1.842	2.248
Μετοχικό Κεφάλαιο	51.081	51.081	51.081	51.081	Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου				
Λοιπά στοιχεία ιδίων κεφαλαίων	(46.560)	(41.466)	40.133	40.226	κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες				
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων ιδιοκτητών μητρικής (α)	4.521	9.615	91.214	91.307	Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	344	504	(533)	69
Δικαιώματα μειοψηφίας (β)	(18.572)	(16.644)	-	-	Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	220	16.002	(2.746)	(5.174)
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (γ)=(α)+(β)	(14.051)	(7.029)	91.214	91.307	(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	(262)	2.074	614	9.623
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	52.356	52.132	24.448	23.984	Μείον:				
Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.667	4.124	1.684	1.964	Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	(1.520)	(2.304)	(1.615)	(1.966)
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	40.002	39.960	12.551	13.232	Καταβεβλημένοι φόροι	(761)	(479)	(231)	(68)
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	31.420	31.243	21.151	20.216	Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	(1.521)	15.008	(802)	6.677
Σύνολο υποχρεώσεων (δ)	127.445	127.459	59.834	59.396	Επενδυτικές δραστηριότητες				
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ)+(δ)	113.394	120.430	151.048	150.703	Αύξηση ποσοστού συμμετοχής θυγατρικών και συγγενών εταιρειών	(18)	-	(18)	-
					Εισπράξεις από πωλήσεις θυγατρικών και συγγενών εταιρειών	-	(165)	-	-
					Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	(145)	(2.934)	(32)	(2.598)
					Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	3	78	2	10
					Τόκοι εισπραχθέντες	25	99	21	14
					Δεσμευμένες καταθέσεις	2	97	2	37
					Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	(133)	(2.825)	(25)	(2.537)
					Χρηματοδοτικές δραστηριότητες				
					Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	345	-	-	-
					Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	4.202	13.405	3.587	11.681
					Εξοφλήσεις δανείων	(6.510)	(27.395)	(3.804)	(13.984)
					Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	(1.963)	(13.990)	(217)	(2.303)
					Καθαρή αύξηση/(μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και	(3.617)	(1.807)	(1.044)	1.837
					ισοδύναμα χρήσης (α)+(β)+(γ)	8.181	10.207	2.979	1.301
					Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	4.564	8.400	1.935	3.138
					Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου				

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)				
Ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες ευρώ				
	Ενοποιημένα Στοιχεία		Στοιχεία Εταιρείας	
	1.1 - 30.09.2013	1.1 - 30.09.2012	1.1 - 30.09.2013	1.1 - 30.09.2012
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης περιόδου (01.01.2013 και 01.01.2012 αντίστοιχα)	(7.029)	2.695	91.307	92.438
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	(7.349)	(8.284)	(93)	(727)
Έκδοση μεταρρέψιμο ομολογιακού δανείου	-	(478)	-	(478)
Εξαγορές και πωλήσεις ποσοστών συμμετοχής θυγατρικών	(18)	247	-	-
Αύξηση κεφαλαίου θυγατρικής με συμμετοχή της μειοψηφίας	345	-	-	-
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης περιόδου (30.09.2013 και 30.09.2012 αντίστοιχα)	(14.051)	(5.820)	91.214	91.233

ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ				
1. Έχουν τηρηθεί οι βασικές λογιστικές αρχές του Ισολογισμού της 31/12/2012.				
2. Οι Εταιρείες του Ομίλου με τις αντίστοιχες διευθύνσεις τους, τα ποσοστά με τα οποία ο Όμιλος συμμετέχει στο Μετοχικό τους Κεφάλαιο, καθώς και η μέθοδος ενσωμάτωσής τους στις Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις του Εννιαμήνου, παρατίθενται αναλυτικά στη σημείωση 1 των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων.				
3. Δεν ολοκληρώθηκε η απόσχιση του βιομηχανικού κλάδου της Lavipharm A.E. με αντικείμενο την παραγωγή φαρμακευτικών, καλλυντικών και ιατροτεχνολογικών προϊόντων και την εισφορά του στην Castalia A.E.. Αναφορά γίνεται στις σημειώσεις 1 της Εταιρείας και 1.4 του Ομίλου των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων.				
4. Οι ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις των Εταιρειών του Ομίλου και της Εταιρείας, παρατίθενται αναλυτικά στη σημείωση 8 του Ομίλου και της Εταιρείας των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων.				
5. Για δάνεια ύψους Ευρώ 27.796 χιλ. που αφορούν αλλοδαπό υποόμιλο έχουν εγγραφεί υποθήκες επί των ακινήτων του ύψους Ευρώ 1.988 χιλ. και έχει πρόθετα ενεχυριασθεί το σύνολο των δικαιωμάτων που απορρέει από τις κατεχόμενες μετοχές των θυγατρικών του καθώς και ενδεχόμενα οφέλη που προκύπτουν ή θα προκύψουν στο μέλλον από χρήση πατεντών, δικαιωμάτων ευρεσιτεχνίας και εφευρέσεων. ii) Για τα λοιπά μακροπρόθεσμα δάνεια, έχουν εγγραφεί προσημειώσεις σε ακίνητα της μητρικής ύψους Ευρώ 10.605 χιλ. και έχουν δοθεί ως εγγύηση μετοχές θυγατρικών εταιρειών ονομαστικής αξίας Ευρώ 3.599.				
6. Σχετικά με τις επίδικες ή δικαστικές αποφάσεις που θα μπορούσαν να έχουν επίπτωση στην οικονομική κατάσταση και λειτουργία της Εταιρείας και του Ομίλου γίνεται αναφορά στις σημειώσεις 17 της Εταιρείας και 18 του Ομίλου των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων.				
7. Οι προβλέψεις, ανά περίπτωση, που έχουν σχηματισθεί την 30/09/2013 έχουν ως εξής: i) για επίδικες ή υπό διαπίστωση διαφορές για τον Όμιλο, ποσό Ευρώ 597 χιλ., ii) για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις για Όμιλο, ποσό Ευρώ 346 χιλ..				
8. Αριθμός του αποσχιόμενου προσωπικού: 30/09/2013 Όμιλος 288, Εταιρεία 173 και αντίστοιχα 30/09/2012 Όμιλος 325, Εταιρεία 177.				
9. Τα κέρδη (ζημιές) ανά μετοχή υπολογίστηκαν με βάση τον μέσο σταθμισμένο και προσαρμοσμένο αριθμό επί του συνόλου των μετοχών.				
10. Την 31/7/2012, σύμφωνα με το άρθρο 3.1.2.4 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών και συγκεκριμένα την παράγραφο (1) β, οι μετοχές της Lavipharm ΑΕ μεταφέρθηκαν στην Κατηγορία Επιτήρησης.				
11. Θέματα έμφασης Ομίλου: 1. Αναφορά στην καθαρή θέση ενοποιούμενων Εταιρειών, 2. Αναφορά στην Lavipharm Corp., 3. Αναφορά στον υποόμιλο Lavipharm Active Services ΑΕ και θέμα έμφασης Εταιρείας: Αναφορά στην Lavipharm Corp.				
12. Τα λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους αφορούν: α) για τον Όμιλο την τρέχουσα χρήση συναλλαγματικές διαφορές Ευρώ 1.623 χιλ., και για την αντίστοιχη χρήση 30/09/2012 συναλλαγματικές διαφορές Ευρώ 58 χιλ..				
13. Το σύνολο των μετοχών της μητρικής Εταιρείας που κατέχονται από συγγενείς της εταιρείας, στη λήξη της χρήσης ανέρχεται σε 20.553.963 μερίδια με αξία κτήσης Ευρώ 55.240 χιλ..				
14. Λόγω της τροποποίησης του ΔΛΠ 19 έχουν πραγματοποιηθεί αναπροσαρμογές στις ζημιές, στα ίδια κεφάλαια και την πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού των προηγούμενων ετών. Οι παραπάνω αναπροσαρμογές παρατίθενται στη Σημείωση 21, του Ομίλου και της Εταιρείας, των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων.				
15. Το Γ' Τρίμηνο του 2013, πραγματοποιήθηκε αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου της θυγατρικής Εταιρείας PHARMA PLUS Α.Ε. με παράιση του δικαιώματος των παλαιών Μετόχων. Η συνολική αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου ανήλθε στο ποσό Ευρώ 345 χιλ..				
16. Τα ποσά των πωλήσεων και αγορών (αγαθών και υπηρεσιών) σωρευτικά από την έναρξη της οικονομικής χρήσης και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και υποχρεώσεων της Εταιρείας στη λήξη της τρέχουσας περιόδου, που έχουν προκύψει από συναλλαγές της με τα συνδεδεμένα μέρη, όπως αυτά ορίζονται από το ΔΛΠ 24, είναι τα εξής:				
Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ	Όμιλος	Εταιρεία		
α) Έσοδα	79	20.236		
β) Έξοδα	413	11.234		
γ) Απαιτήσεις	2.745	34.896		
δ) Υποχρεώσεις	665	7.809		
ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της Διοίκησης	2.779	1.374		
στ) Απαιτήσεις από Διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης	40	40		
ζ) Υποχρεώσεις προς τα Διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης	1.731	1.592		

Παιανία, 29 Νοεμβρίου 2013			
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Η ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΔΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΟΜΙΛΟΥ	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ ΟΜΙΛΟΥ
ΘΑΝΑΣΗΣ ΛΑΒΙΔΑΣ ΑΔΤ ΑΚ 203190	ΤΑΝΙΑ ΒΡΑΝΟΠΟΥΛΟΥ ΑΔΤ ΑΒ 507812	ΙΩΑΝΝΗΣ ΑΛΕΞΙΔΗΣ ΑΔΤ Λ019607	ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Α. ΠΑΥΛΟΥ ΑΔΤ ΑΚ 748119 Α.Μ.Αδείας Ο.Ε.Ε 4981 Α' Τάξης